

INFORME FINANCIERO
AL
31 DE DICIEMBRE 2012

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA INFORME FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

I N D I C E

- 1.- Balance General**
- 2.- Estado de Actividades**
- 3.- Estado de Flujos de Efectivo**
- 4.- Estado de Actividades de Pensiones
y Jubilaciones.**
- 5.- Gastos de Administración de Pensiones y
Jubilaciones.**
- 6.- Estado de Actividades del Servicio Médico.**
- 7.- Comparativo del Estado de Actividades del Servicio
Médico entre Cifras Reales y Presupuesto.**
- 8.- Integración de Costo de Servicio Médico por concepto.**
- 9.- Gastos de Administración de Servicio Médico.**
- 10.- Notas a los Estados Financieros.**
- 11.- Información Médica Estadística.**

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
COMPARATIVO CON NOV DEL 2012
(cifras expresadas en miles de pesos)

	DIC	NOV		DIC	NOV
ACTIVO			PASIVO		
CIRCULANTE			CIRCULANTE		
Caja y Bancos	\$ 116,294	\$ 82,790	Prestamos bancarios	\$ -	\$ -
Cuentas por cobrar:			Proveedores	234,623	164,250
Prestaciones socioeconómicas	106,727	100,064	Otras cuentas por pagar a corto plazo	22,914	34,782
Instituciones Afiliadas	475,132	470,917	Impuestos por pagar	22,320	21,464
Otras instituciones	11,432	11,432	Reserva para gratificación anual	-	19,854
Deudores diversos	262	135	Total Pasivo Circulante	<u>279,857</u>	<u>240,350</u>
Total Cuentas por Cobrar	<u>593,552</u>	<u>582,548</u>	LARGO PLAZO		
Almacén medicamentos, materiales y otros	140,119	113,218	Aportaciones Fondo Pensiones Asegurados	1,590,654	1,577,701
Pagos anticipados	1,129	5,717	Aportaciones al fondo por pagar	19,024	19,958
Total Activo Circulante	<u>851,095</u>	<u>784,274</u>	Beneficios a los empleados	21,820,923	21,581,025
			Total Pasivo Largo Plazo	<u>23,430,601</u>	<u>23,178,684</u>
			Total Pasivo	<u>23,710,458</u>	<u>23,419,034</u>
FIJO			PATRIMONIO		
INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	215,941	211,079	Reserva patrimonial	(20,164,782)	(20,164,782)
Menos depreciación acumulada	97,116	96,233	Superávit donado	35,106	35,106
Total Activo Fijo	<u>118,825</u>	<u>114,846</u>	Exceso (déficit) ingresos/egresos	(2,610,862)	(2,390,238)
			Total Patrimonio	<u>(22,740,539)</u>	<u>(22,519,914)</u>
Total Activo	<u>\$ 969,920</u>	<u>\$ 899,120</u>	Total Pasivo y Patrimonio	<u>\$ 969,920</u>	<u>\$ 899,120</u>

DR. MARCELO GONZÁLEZ TACHIQÚIN
DIRECTOR GENERAL

C.P. MARGARITA SANDOVAL LAZCANO
DIRECTORA DE FINANZAS

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
ESTADO DE ACTIVIDADES
Del 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(cifras expresadas en miles de pesos)

CONCEPTO	PENSIONES Y JUBILACIONES	SERVICIO MEDICO	TOTAL
INGRESOS:			
Aportaciones del patrón al fondo de pensiones	\$ 190,078		\$ 190,078
Traspaso de aportación acumulada de trabajadores jubilados y pensionados	100,597		100,597
Diferencial de pensión estática	945,275		945,275
Pensión dinámica	1,385,832		1,385,832
Recuperación de devolución de fondo	3,605		3,605
Aportaciones de servicio médico		\$ 410,839	410,839
Diferencial de servicio médico		772,705	772,705
Total ingresos	<u>2,625,387</u>	<u>1,183,544</u>	<u>3,808,931</u>
COSTOS:			
Jubilaciones y pensiones	2,423,395		2,423,395
Provisión jubilaciones	2,824,697		2,824,697
Servicio médico		1,062,669	1,062,669
	<u>5,248,092</u>	<u>1,062,669</u>	<u>6,310,761</u>
Exceso (déficit) bruto	(2,622,705)	120,875	(2,501,830)
GASTOS DE GENERALES:			
Gastos de administración	<u>4,102</u>	<u>131,020</u>	<u>135,122</u>
Exceso (déficit) de operación	<u>(2,626,807)</u>	<u>(10,145)</u>	<u>(2,636,952)</u>
RESULTADO DE FINANCIAMIENTO:			
Gastos financieros	(113)	-	(113)
Productos financieros	19,427	4,328	23,755
Resultado por posición monetaria	-	-	-
	<u>19,540</u>	<u>4,328</u>	<u>23,868</u>
OTROS GASTOS Y PRODUCTOS :			
Gastos	2,935	26,776	29,711
Productos	4,204	27,729	31,933
	<u>1,269</u>	<u>953</u>	<u>2,222</u>
Exceso (déficit) neto	<u>(\$2,605,998)</u>	<u>(4,864)</u>	<u>(2,610,862)</u>

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
COMPARATIVO CON NOV DEL 2012
(cifras expresadas en miles de pesos)**

3

	DIC	NOV
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Exceso(Deficit) de ingresos sobre egresos	\$ (220,625)	\$ (214,014)
Partidas relacionadas con actividades de inversión		
Baja de activos fijos	-	-
Incremento (disminución) a la reserva de obligaciones contingentes	239,898	234,982
Incremento a la reserva de gratificación anual	(19,854)	1,490
Depreciación	884	855
Suma	<u>304</u>	<u>23,312</u>
(Incremento) disminución de prestaciones socio-económicas a corto plazo	(6,662)	6,962
(Incremento) disminución a instituciones afiliadas	(4,215)	(69,277)
(Incremento) disminución a otras cuentas por cobrar	4,461	506
(Incremento) Disminución a almacén de medicamentos y materiales	(26,900)	(5,723)
Incremento (Disminución) en proveedores	70,372	31,508
Incremento (Disminución) en acreedores diversos	(11,868)	258
Incremento (Disminución) en impuestos por pagar	857	545
Incremento a la aportación al fondo de pensiones de asegurados	12,954	10,432
(Disminución) Incremento a aportaciones al fondo por pagar	(934)	(44)
Flujos netos de efectivo de actividades de operación	<u>38,366</u>	<u>(1,520)</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de activos fijos	<u>(4,863)</u>	<u>(335)</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de inversión	<u>(4,863)</u>	<u>(335)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Activo Fijo Donado	0	-
Préstamo bancario con banca interacciones	-	-
Anticipos de la SFA por retenciones y aportaciones	-	-
Préstamo de SH para financiar prestaciones a Afiliados	-	-
Apoyo de la Sec. de Hacienda del Gob. del Edo. para compra de Activo Fijo	-	-
Pago de préstamo bancario con banca interacciones	-	-
Flujos netos de efectivo de actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>-</u>
Incremento (Disminución) neto de efectivo	\$ 33,503	\$ (1,855)
Efectivo al inicio del período	\$ 82,790	\$ 84,645
Efectivo al final del período	<u>\$ 116,294</u>	<u>\$ 82,790</u>
Efectivo	\$ 116,294	\$ 82,790
Sobregiro en Bancos	-	-
	<u>\$ 116,294</u>	<u>\$ 82,790</u>

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
ESTADO DE ACTIVIDADES DE PENSIONES Y JUBILACIONES
DEL MES DE DIC DEL 2012 Y NOV DEL 2012
Y COMPARATIVO CON EL MES DE DIC DEL 2011
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTO	ACUMULADO		MENSUAL	
	2012	2011	DIC	NOV
Aportación del patrón al fondo de pensiones	\$ 190,078	\$ 181,468	\$ 16,102	\$ 16,045
Traspaso de aportación acumulada de trabajadores jubilados y pensionados	100,597	73,208	3,968	5,836
Diferencial de pensión estática	945,275	511,106	99,770	91,488
Pensión dinámica	1,385,832	1,244,390	532,254	77,047
Recuperación de devolución de fondo	3,605	3,511	670	-
	<u>2,625,387</u>	<u>2,013,683</u>	<u>652,765</u>	<u>190,416</u>
COSTOS:				
Jubilaciones y pensiones	2,423,395	2,105,889	632,092	168,535
Provisión jubilaciones	2,824,697	2,749,857	239,898	234,982
	<u>5,248,092</u>	<u>4,855,746</u>	<u>871,990</u>	<u>403,517</u>
Exceso (déficit) bruto	(2,622,705)	(2,842,062)	(219,225)	(213,101)
GASTOS DE GENERALES:				
Gastos de administración	<u>4,102</u>	<u>3,063</u>	<u>359</u>	<u>303</u>
Exceso (déficit) de operación	(2,626,807)	(2,845,125)	(219,583)	(213,404)
RESULTADO DE FINANCIAMIENTO:				
Gastos financieros	(113)	1,693	22	172
Productos financieros	19,427	20,006	1,834	1,816
Resultado por posición monetaria	-	-	-	-
	<u>19,540</u>	<u>18,313</u>	<u>1,812</u>	<u>1,644</u>
OTROS GASTOS Y PRODUCTOS:				
Gastos	2,935	1,465	1,647	2
Productos	4,204	4,850	1,312	(138)
	<u>1,269</u>	<u>3,385</u>	<u>(335)</u>	<u>(140)</u>
Exceso (déficit) neto	<u>\$ (2,605,998)</u>	<u>\$ (2,823,428)</u>	<u>\$ (218,106)</u>	<u>\$ (211,901)</u>

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
GASTOS DE ADMINISTRACION DE PENSIONES Y JUBILACIONES
DEL MES DE DIC DEL 2012 Y NOV DEL 2012
Y COMPARATIVO CON EL MES DE DIC DEL 2011
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTO	ACUMULADO		MENSUAL	
	2012	2011	DIC	NOV
SERVICIOS PERSONALES:				
SUELDO BASE	\$ 2,006	\$ 1,721	\$ 168	\$ 168
GRATIFICACION ANUAL	254	219	- 75	24
QUINQUENIO	157	189	13	13
DESPENSA	108	90	9	9
ESTIMULO POR NOTAS BUENAS	110	98	7	6
DIAS ECONOMICOS	39	25	-	-
EVALUACION DEL DESEMPEÑO	46	36	-	-
PARTE PROPORCIONAL DE VACACIONES	37	5	-	-
PRIMA VACACIONAL	73	65	36	-
INDEMNIZACIONES	143	37	-	-
DIAS DE DESCANSO TRABAJADOS	6	0	-	-
COMPLEMENTO DE JORNADA LEGAL	-	-	-	-
HORAS EXTRAORDINARIAS	39	3	2	3
AYUDA PARA ESTUDIOS	25	17	4	4
AYUDA GUARDERIA	5	5	-	0
CAPACITACION	-	-	-	-
AYUDA PARA GASOLINA	2	47	-	-
ACTIVIDADES DEPORTIVAS Y RECREATIVAS	-	-	-	-
FESTEJOS	58	7	40	1
UNIFORMES	-	-	-	-
SUPLENCIAS	10	12	-	-
COMPENSACION	-	-	-	-
GRATIFICACION EXTRAORDINARIA	126	22	23	-
	<u>3,244</u>	<u>2,596</u>	<u>227</u>	<u>228</u>
SERVICIOS BASICOS:				
GAS	-	2	-	-

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
GASTOS DE ADMINISTRACION DE PENSIONES Y JUBILACIONES
DEL MES DE DIC DEL 2012 Y NOV DEL 2012
Y COMPARATIVO CON EL MES DE DIC DEL 2011
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTO	ACUMULADO		MENSUAL	
	2012	2011	DIC	NOV
DIESEL	2	7	2	-
GASOLINA Y GAS AUTOMOTRIZ	44	2	9	3
ENERGIA ELECTRICA	33	30	5	2
AGUA	3	2	0	0
CORREO	7	1	0	1
TELEFONO	2	2	0	0
	<u>90</u>	<u>47</u>	<u>16</u>	<u>7</u>
SERVICIOS DE APOYO:				
ARTICULOS DE OFICINA Y PAPELERIA	110	88	13	17
ARRENDAMIENTO DE EQUIPO	4	4	0	0
FLETES Y ACARREOS	1	1	0	0
HONORARIOS PROFESIONALES	253	-	39	19
MATERIAL COMPUTADORA	60	59	2	3
	<u>427</u>	<u>152</u>	<u>54</u>	<u>39</u>
SERVICIOS GENERALES:				
CAFETERIA	24	4	4	2
VIGILANCIA	28	24	2	2
SEGUROS	10	13	1	1
PRODUCTOS PARA LIMPIEZA	4	0	-	1
REPARACION DE EDIFICIO	67	62	23	7
REP. Y MTTTO. VEHICULOS	29	5	5	2
REP. Y MTTTO. MOB. Y EQUIPO	0	5	-	-
REP. Y MTTTO. EQ. COMPUTO	5	2	-	0
	<u>168</u>	<u>115</u>	<u>35</u>	<u>15</u>

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
GASTOS DE ADMINISTRACION DE PENSIONES Y JUBILACIONES
DEL MES DE DIC DEL 2012 Y NOV DEL 2012
Y COMPARATIVO CON EL MES DE DIC DEL 2011
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTO	ACUMULADO		MENSUAL	
	2012	2011	DIC	NOV
OTROS GASTOS:				
AVISOS OFICIALES, PROM. Y PROP.	18	-	-	-
GASTOS DE VIAJE	19	36	5	2
IMPUESTOS Y DERECHOS	7	2	3	1
SUSCRIPCIONES Y LIBROS	-	12	-	-
ATENCION A TERCEROS	4	1	4	-
CONSUMO POR TRABAJO EXTRAORDINARIO	5	13	1	0
TELEFONO CELULAR	25	15	9	3
	<u>77</u>	<u>79</u>	<u>22</u>	<u>7</u>
Aplicaciones de efectivo	<u>4,007</u>	<u>2,989</u>	<u>353</u>	<u>296</u>
DEPRECIACIONES:				
DEPRECIACION DE EDIFICIOS	3	1	0	0
DEPRECIACION EQ. TRANSPORTE	22	12	-	2
DEPRECIACION MOB. Y EQUIPO	19	15	2	2
DEPRECIACION EQ. MICROFILMACION	-	3	-	-
DEPRECIACION EQ. COMPUTO	51	42	3	3
	<u>95</u>	<u>74</u>	<u>5</u>	<u>8</u>
Actualización de Gastos de Administración	-	-	-	-
	<u>4,102</u>	<u>3,063</u>	<u>359</u>	<u>303</u>

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
ESTADO DE ACTIVIDADES DEL SERVICIO MEDICO
DEL 1o. AL 31 DE DICIEMBRE 2012 Y 2011
Y POR LOS MESES DE DICIEMBRE Y NOVIEMBRE 2012
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTO	ACUMULADO		MENSUAL	
	2012	2011	DIC	NOV
RECUPERACIONES DEL COSTO DE SERVICIO MEDICO				
Aportaciones de servicio médico	\$ 410,839	\$ 386,103	\$34,821	\$34,774
Diferencial de servicio médico	<u>772,705</u>	<u>646,493</u>	<u>105,551</u>	<u>63,812</u>
Total recuperaciones	<u>1,183,544</u>	<u>1,032,596</u>	<u>140,372</u>	<u>98,586</u>
COSTOS :				
Servicio médico	<u>1,062,669</u>	<u>918,776</u>	<u>124,713</u>	<u>87,188</u>
Exceso (déficit) bruto	<u>120,875</u>	<u>113,820</u>	<u>15,659</u>	<u>11,397</u>
GASTOS GENERALES:				
Gastos de administración	<u>131,020</u>	<u>123,641</u>	<u>16,286</u>	<u>12,036</u>
Total gastos de administración	<u>131,020</u>	<u>123,641</u>	<u>16,286</u>	<u>12,036</u>
Exceso (déficit) de operación	<u>(10,145)</u>	<u>(9,821)</u>	<u>(628)</u>	<u>(639)</u>
RESULTADO DE FINANCIAMIENTO:				
Gastos financieros	-	-	-	-
Bonificaciones y Descuentos	<u>4,328</u>	<u>6,867</u>	<u>135</u>	<u>146</u>
	4,328	6,867	135	146
OTROS GASTOS Y PRODUCTOS :				
Costo de Otras Instituciones	26,776	62,890	2,026	1,759
Ingresos de Otras Instituciones	<u>27,729</u>	<u>82,601</u>	<u>-</u>	<u>138</u>
	953	19,711	(2,026)	(1,621)
TOTAL DE COSTO DE SERVICIO MEDICO	1,193,689	1,042,417	141,000	99,225
Exceso (déficit) neto	<u>\$ (4,864)</u>	<u>\$ 16,757</u>	<u>\$ (2,519)</u>	<u>\$ (2,114)</u>
Total de derechohabientes	82,330	82,179	82,469	82,228
COSTOS UNITARIOS:				
Por derechohabiente	\$ 14,499	\$ 12,685	\$ 1,710	\$ 1,207

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
ESTADO DE ACTIVIDADES DEL SERVICIO MEDICO
COMPARATIVO ENTRE CIFRAS REALES Y PRESUPUESTO
Del 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
Y POR EL MES DE DIC DEL 2012
(Cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTO	ACUMULADO		MENSUAL	
	CIFRAS REALES	PRESUPUESTO	CIFRAS REALES	PRESUPUESTO
RECUPERACIONES DEL COSTO DE SERVICIO MEDICO:				
Aportaciones de servicio médico	\$ 410,839	\$ 413,295	\$ 34,821	\$ 34,773
Diferencial de servicio médico	<u>772,705</u>	<u>758,799</u>	<u>105,551</u>	<u>79,563</u>
Total recuperaciones	1,183,544	1,172,094	140,372	114,336
COSTOS:				
Servicio médico	<u>1,062,669</u>	<u>1,006,996</u>	<u>124,713</u>	<u>87,785</u>
Exceso (déficit) bruto	<u>120,875</u>	<u>165,098</u>	<u>15,659</u>	<u>26,551</u>
Gastos de administración	<u>131,020</u>	<u>142,297</u>	<u>16,286</u>	<u>3,751</u>
Exceso (déficit) de operación	(10,145)	22,801	(628)	22,800
RESULTADO DE FINANCIAMIENTO:				
Bonificaciones y Descuentos	<u>4,328</u>	<u>-</u>	<u>135</u>	<u>-</u>
	<u>4,328</u>	<u>-</u>	<u>135</u>	<u>-</u>
OTROS GASTOS Y PRODUCTOS :				
Costo de otras Instituciones	26,776	30,686	2,026	(45,719)
Ingresos de otras Instituciones	<u>27,729</u>	<u>95,286</u>	<u>-</u>	<u>15,060</u>
	<u>953</u>	<u>64,600</u>	<u>(2,026)</u>	<u>60,779</u>
TOTAL DE COSTO DE SERVICIO MEDICO	1,193,689	1,149,293	141,000	91,536
Exceso (déficit) neto	<u>\$ (4,864)</u>	<u>\$ 87,401</u>	<u>\$ (2,519)</u>	<u>\$ 83,579</u>

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
COSTO DE SERVICIO MEDICO POR CONCEPTO
DEL 1o. AL 31 DE DICIEMBRE 2012 Y 2011
Y POR LOS MESES DE DICIEMBRE Y NOVIEMBRE 2012
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTOS	ACUMULADO		MENSUAL	
	2012	2011	DIC	NOV
SERVICIOS PERSONALES:				
SUELDO BASE	\$ 72,088	\$ 66,378	\$ 6,118	\$ 6,028
GRATIFICACION ANUAL	9,416	8,848	- 3,198	1,010
QUINQUENIO	9,926	10,197	795	804
DESPENSA	4,087	3,632	346	342
ESTIMULO POR NOTAS BUENAS	1,454	1,348	112	122
DIAS ECONOMICOS	606	497	- 1	5
SUPERACION PROFESIONAL A MEDICOS	6,496	5,567	1	22
EVALUACION DEL DESEMPEÑO	343	344	17	4
PARTE PROPORCIONAL DE VACACIONES	109	97	2	15
PRIMA VACACIONAL	2,872	2,705	1,061	95
INDEMNIZACIONES	1,374	1,722	227	208
SOBRESUELDO POR INFECTOCONTAGIOSIDAD	1,082	987	87	89
DIAS DE DESCANSO TRABAJADOS	241	238	27	36
COMPLEMENTO DE JORNADA LEGAL	1,777	1,828	150	159
HORAS EXTRAORDINARIAS	2	1	1	-
AYUDA PARA ESTUDIOS	324	315	35	34
AYUDA ALIMENTICIA	122	121	10	10
AYUDA DE GUARDERIA	7	14	1	0
CAPACITACION	16	77	2	2
UNIFORMES	881	434	72	77
SUPLENCIAS	4,981	4,327	817	404
GRATIFICACION EXTRAORDINARIA	1,058	983	907	81
BONO DE PROTECCION PROFESIONAL	6,874	6,198	585	575
BONO DE ASISTENCIA	5,624	5,217	476	464
BONO DE DESEMPEÑO	7,232	6,670	617	608
BONO POR ROTACION DE SERVICIO	1,494	1,014	378	-
BONO POR MOVILIDAD EN EL SERVICIO	162	-	43	-
	<u>140,646</u>	<u>129,757</u>	<u>9,687</u>	<u>11,195</u>
SERVICIOS MEDICOS:				
ASISTENCIA	38,805	34,057	4,801	2,599

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
COSTO DE SERVICIO MEDICO POR CONCEPTO
DEL 1o. AL 31 DE DICIEMBRE 2012 Y 2011
Y POR LOS MESES DE DICIEMBRE Y NOVIEMBRE 2012
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTOS	ACUMULADO		MENSUAL	
	2012	2011	DIC	NOV
DERECHO DE SALA	23,715	27,908	3,988	2,686
AUXILIARES DE DIAGNOSTICO EN HOSPITAL	48,826	96,066	6,918	4,116
TRATAMIENTOS	5,799	20,674	929	363
MEDICAMENTOS FARMACIAS PCE	427,630	360,265	46,342	33,545
MATERIAL DE CURACION PCE	19,976	18,317	2,241	2,211
EQUIPO	29,277	27,053	2,089	2,397
SERV. PROF. POR EVENTO EN HOSPITAL	2,092	14,687	(220)	622
PROTESIS	24,719	16,973	2,616	1,357
SERVICIOS PROFESIONALES POR HORA	28,538	32,971	4,377	2,346
MEDICAMENTOS CLINICAS	87,915	71,372	13,248	7,297
MEDICAMENTOS SUBROGADOS	38,427	6,615	8,116	4,379
MATERIAL DE CURACION CLINICAS	68,265	61,364	8,097	5,661
AUXILIARES DE DIAGNOSTICO SUBROGADO	48,960	172	6,350	3,692
EQUIPO MEDICO SUBROGADO	1,116	69	312	49
TRATAMIENTOS SUBROGADOS	15,323	109	3,093	1,643
SERV. PROFESIONALES POR EVENTO SUBROGADO	12,641	346	1,729	1,029
	<u>922,023</u>	<u>789,019</u>	<u>115,026</u>	<u>75,993</u>
Actualización	-	-	-	-
	<u>\$ 1,062,669</u>	<u>\$ 918,776</u>	<u>\$ 124,713</u>	<u>\$ 87,188</u>

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
GASTOS DE ADMINISTRACION DE SERVICIO MEDICO
DEL MES DE DIC DEL 2012 Y NOV DEL 2012
Y COMPARATIVO CON EL MES DE DIC DEL 2011
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTOS	COMPARATIVO		MENSUAL	
	2012	2011	DIC	NOV
SERVICIOS PERSONALES:				
SUELDO BASE	\$52,953	\$49,481	\$5,522	\$4,480
GRATIFICACION ANUAL	5,526	5,253	-1,936	548
QUINQUENIO	4,157	4,359	349	344
DESPENSA	2,863	2,647	236	233
ESTIMULO POR NOTAS BUENAS	2,924	2,890	231	250
DIAS ECONOMICOS	696	617	11	8
SUPERACION PROFESIONAL A MEDICOS	46	58	0	0
EVALUACION DEL DESEMPEÑO	906	893	4	9
PARTE PROPORCIONAL DE VACACIONES	301	106	25	7
PRIMA VACACIONAL	1,644	1,578	641	60
INDEMNIZACIONES	2,424	1,088	39	859
SOBRESUELDO POR INFECTOCONTAGIEDAD	13	16	1	1
DIAS DE DESCANSO TRABAJADOS	389	520	36	34
COMPLEMENTO DE JORNADA LEGAL	2,131	2,012	173	178
HORAS EXTRAORDINARIAS	355	454	45	25
AYUDA PARA ESTUDIOS	518	485	50	58
AYUDA ALIMENTICIA	74	73	6	7
AYUDA GUARDERIA	77	90	4	6
CAPACITACION	322	588	13	97
AYUDA PARA GASOLINA	26	586	0	0
ACTIVIDADES DEPORTIVAS Y RECREATIVAS	222	174	38	2
FESTEJOS	2,653	1,768	885	535
UNIFORMES	269	129	52	17
SUPLENCIAS	1,622	2,286	285	157
GRATIFICACION EXTRAORDINARIA	692	657	623	0
BONO DE PROTECCION PROFESIONAL	186	157	15	15
BONO DE ASISTENCIA	0	-1	0	0
BONO DE DESEMPEÑO	-0	-0	0	0
BONO POR ROTACION DE SERVICIO	48	38	13	0
BONO POR MOVILIDAD EN EL SERVICIO	40	0	10	0
	<u>84,077</u>	<u>79,001</u>	<u>7,370</u>	<u>7,930</u>
SERVICIOS BASICOS:				
GAS	465	597	75	36
DIESEL	77	349	77	0
GASOLINA Y GAS AUTOMOTRIZ	1,361	894	177	95
ENERGIA ELECTRICA	2,632	2,436	298	180
AGUA	414	343	31	41

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
GASTOS DE ADMINISTRACION DE SERVICIO MEDICO
DEL MES DE DIC DEL 2012 Y NOV DEL 2012
Y COMPARATIVO CON EL MES DE DIC DEL 2011
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTOS	COMPARATIVO		MENSUAL	
	2012	2011	DIC	NOV
CORREO	73	22	3	58
TELEFONO	565	583	46	50
	<u>5,586</u>	<u>5,224</u>	<u>708</u>	<u>461</u>
SERVICIO DE APOYO:				
ARTICULOS DE OFICINA Y PAPELERIA	1,781	1,503	287	333
ARRENDAMIENTO DE EQUIPO	273	162	21	16
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	1,194	962	141	167
EMPAQUES DE ALMACEN	261	264	28	23
FLETES Y ACARREOS	276	225	33	42
HONORARIOS PROFESIONALES	3,975	2,004	1,361	302
MATERIAL DIDACTICO	43	43	38	0
MATERIAL MICROFILMACION	0	0	0	0
MATERIAL COMPUTADORA	805	920	69	55
ESTUDIOS Y PROYECTOS EN DESARROLLO	1,317	851	638	0
PROGRAMAS COMPUTACIONALES	256	266	0	144
EQUIPO DE RADIOCOMUNICACION	13	12	1	3
DIGITALIZACION	1,274	0	0	0
	<u>11,466</u>	<u>7,212</u>	<u>2,617</u>	<u>1,085</u>
SERVICIOS GENERALES:				
CAFETERIA	504	416	52	52
VIGILANCIA	2,274	1,645	207	177
SEGUROS	657	681	51	51
PRODUCTOS PARA LIMPIEZA	1,038	1,160	73	88
REPARACION DE EDIFICIO	7,248	14,172	1,695	578
REP. Y MTTO. VEHICULOS	420	894	96	48
REP. Y MTTO. MOB. Y EQUIPO	270	241	152	9
REP. Y MTTO. EQ. COMPUTO	1,654	946	542	39
REP. Y MTTO. EQ. MICROFILM	0	1	0	0
REP. Y MTTO. EQ. MEDICO	1,037	1,062	240	130
REP. Y MTTO. EQ. RAYOS X	642	1,065	44	249
REP. Y MTTO. EQ. CLINICO	27	56	17	5
REP. Y MTTO. MAQ.Y EQUIPO	154	233	54	1
INSTRUMENTAL QUIRURGICO	114	537	23	0
HERRAMIENTAS	22	2	5	0
	<u>16,061</u>	<u>23,110</u>	<u>3,250</u>	<u>1,426</u>

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
GASTOS DE ADMINISTRACION DE SERVICIO MEDICO
DEL MES DE DIC DEL 2012 Y NOV DEL 2012
Y COMPARATIVO CON EL MES DE DIC DEL 2011
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTOS	COMPARATIVO		MENSUAL	
	2012	2011	DIC	NOV
OTROS GASTOS:				
AVISOS OFICIALES, PROM. Y PROP.	1,116	176	498	29
GASTOS DE VIAJE	888	887	217	135
IMPUESTOS Y DERECHOS	99	141	15	11
SUSCRIPCIONES Y LIBROS	326	46	277	2
ATENCION A TERCEROS	524	151	244	47
CONSUMO POR TRABAJO EXTRAORDINARIO	404	445	114	41
TELEFONO CELULAR	360	336	98	22
	<u>3,718</u>	<u>2,182</u>	<u>1,463</u>	<u>287</u>
Aplicaciones de efectivo	<u>120,909</u>	<u>116,729</u>	<u>15,408</u>	<u>11,189</u>
DEPRECIACION DE EDIFICIOS	658	514	66	54
DEPRECIACION EQ. TRANSPORTE	1,999	1,254	158	156
DEPRECIACION MAQ. Y EQUIPO	199	153	18	18
DEPRECIACION MOB. Y EQUIPO	648	514	59	54
DEPRECIACION EQ. MICROFILMACION	3	4	0	0
DEPRECIACION EQ. COMPUTO	3,640	2,269	332	329
DEPRECIACION EQ. MEDICO	1,864	975	161	155
DEPRECIACION EQ. LAB. ANALISIS CLINICOS	45	41	5	4
DEPRECIACION EQ. RAYOS X	1,020	1,160	75	75
DEPRECIACION DE INVENTARIO DE INMUEBLES	36	28	3	3
	<u>10,112</u>	<u>6,913</u>	<u>878</u>	<u>848</u>
	<u>131,020</u>	<u>123,641</u>	<u>16,286</u>	<u>12,036</u>

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(en miles de pesos)

	DIC	NOV		DIC	NOV
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo			Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Efectivo	71	71	Servicios Personales	0	0
Bancos/Tesorería	3,224	2,496	Proveedores	232,919	164,250
Bancos/Dependencias y otros	0	0	Contratistas por Obras Públicas	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	113,000	80,224	Participaciones y Aportaciones	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0	Transferencias Otorgadas	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos Deuda Pública	0	0
			Retenciones y Contribuciones	22,320	21,464
			Devoluciones de la Ley de Ingresos	0	0
Efectivo o Equivalentes de Efectivo a Recibir					
Inversiones Financieras	0	0			
Cuentas por Cobrar	12,052	16,537	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Deudores Diversos	262	135			
Ingresos por Recuperar	475,132	470,917	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Deudores por Anticipos de Tesorería	0	0	Deuda Pública Interna	0	0
Préstamos Otorgados	106,727	100,064	Deuda Pública Externa	0	0
			Arrendamiento Financiero	0	0
Bienes o Servicios a Recibir			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Anticipos a Corto Plazo	509	613	Deuda Pública Interna	0	0
			Deuda Pública Externa	0	0
Inventarios					
Inventario de Mercancías para Venta	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Inventario de Mercancías Terminadas	0	0			
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0			
Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	139,353	112,400	Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Bienes en Tránsito	0	0	Ingresos Cobrados por Adelantado	0	0
			Intereses Cobrados por Adelantado	0	0
Almacenes					
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	766	819	Provisiones a Corto Plazo	1,704	19,854
Otros Activos Circulantes	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	22,914	34,782
Total de Activos Circulantes	851,095	784,274	Total de Pasivos Circulantes	279,857	240,350
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE		
Efectivo o Equivalentes a Recibir en el Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Inversiones Financieras	0	0	Proveedores	0	0
Documentos por Cobrar	0	0	Contratistas por Obra Pública	0	0
Deudores Diversos	0	0			
Ingresos por Recuperar	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Préstamos Otorgados	0	0	Documentos Comerciales	0	0
			Documentos con Contratistas por Obra Pública	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso					
Terrenos	40,437	40,437	Deuda Pública a Largo Plazo		
Viviendas	0	0	Deuda Pública Interna	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0	Deuda Pública Externa	0	0
Infraestructura	36,114	33,250	Arrendamiento Financiero	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0			
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Bienes Muebles			Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Mobiliario y Equipo de Administración	12,510	12,001	Provisiones a Largo Plazo	23,430,601	23,178,684
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0			
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	23,603	22,871	Otros Pasivos a Largo Plazo	0	0
Equipo de Transporte	4,585	4,742			
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	Total de Pasivos no Circulantes	23,430,601	23,178,684
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,576	1,544			
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0	Total de Pasivo	23,710,458	23,419,034
Activos Biológicos	0	0			
Activos Intangibles			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Software	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Patentes, Marcas y Derechos	0	0	Aportaciones	0	0
Concesiones y Franquicias	0	0	Donaciones de Capital	33,722	33,722
Licencias	0	0	Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio	(3,029,045)	(3,029,045)
Activos Diferidos					
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0	0	Resultados del ejercicio Ahorro/Desahorro	(2,610,862)	(2,390,238)
Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0	0	Resultados de Ejercicios Anteriores	(17,134,779)	(17,134,779)
Anticipos a Largo Plazo	0	0	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0	0	Exceso o Insuficiencia en la Actualización del Patrimonio	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Revalúos	0	0
			Resenas	425	425
Total de Activos no Circulantes	118,825	114,846	Total Hacienda Pública / Patrimonio	(22,740,539)	(22,619,914)
Total de Activos	969,920	899,120	Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	969,920	899,120

En el caso de los activos se presentarán cifras netas.

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
ESTADO DE ACTIVIDADES
Del 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(en miles de pesos)

	2012
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
Ingresos de la Gestión:	
Impuestos	
Impuestos sobre los Ingresos	0
Impuestos sobre el Patrimonio	0
Impuesto sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	0
Impuestos al Comercio Exterior	0
Impuestos sobre Nóminas y Asimilables	0
Impuestos Ecológicos	0
Accesorios de Impuestos	0
Otros Impuestos	0
Contribuciones de Mejoras	0
Derechos	0
Productos de Tipo Corriente (1)	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno	0
Otras Contribuciones Causadas en Ejercicios Anteriores	0
Participaciones y Aportaciones	
Participaciones	0
Aportaciones	1,183,544
Convenios	27,729
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0
Subsidios y Subvenciones	0
Ayudas Sociales	0
Pensiones y Jubilaciones	2,625,387
Otros Ingresos y Beneficios	
Ingresos Financieros	
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	19,427
Otros Ingresos Financieros	0
Incremento por Variación de Inventarios	1,344
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia y Provisiones	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	7,188
Total de Ingresos	<u><u>3,864,618</u></u>
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
Gastos de funcionamiento	
Servicios Personales	226,596
Materiales y Suministros	716,444
Servicios Generales	271,321
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0
Subsidios y Subvenciones	0
Ayudas Sociales	0
Pensiones y Jubilaciones	5,248,092
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0
Transferencias a la Seguridad Social	0
Donativos	0
Transferencias al Exterior	0
Participaciones y Aportaciones	
Participaciones	0
Aportaciones	0
Convenios	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, Amortizaciones y Provisiones	10,206
Disminución de Inventarios	1,856
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia, y Provisiones	0
Otros Gastos	1,078
Resultado Integral de Financiamiento (RIF)	-113
Total de Gastos y Otras Pérdidas	<u><u>6,475,461</u></u>
Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio	<u><u>\$ (2,610,862)</u></u>

1) No incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(cifras expresadas en miles de pesos)**

NOTA 1.- OBJETO SOCIAL DE LA INSTITUCION

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua es un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado mediante decreto 92 del H. Congreso del Estado en el año 1957, que tiene por objeto regular el régimen de seguridad social de los trabajadores al servicio del Gobierno del Estado de Chihuahua, de la Sección XLII del Sindicato Nacional de Trabajadores de la Educación; del Sindicato de Trabajadores al Servicio de Gobierno del Estado, de la Universidad Autónoma de Chihuahua y otros Organismos Públicos Descentralizados.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A partir del 1º de enero de 2006 son obligatorias las Normas de Información Financiera (NIF) serie NIF-A relativas al marco conceptual (de la NIF A-1 a la NIF A-8) y la NIF B-1 "cambios contables y correcciones de errores", y las Interpretaciones a las Normas de Información Financiera (INIF) 1 a 4, emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF). Las NIF vigentes a partir de 2006 no provocaron cambios significativos en la información financiera, ni en las políticas contables.

La nueva normatividad sustituyó el término "Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados" (PCGA) utilizado hasta el 31 de diciembre de 2005, por el de "Normas de Información Financiera" (NIF), en vigor a partir del 1º de enero de 2006.

En 2007 entraron en vigor la NIF B-3, B-13, C-13 y D-6 y las INIF 5 a la 7.

Las nuevas NIF vigentes a partir del 1º de enero de 2008 son la B-2, B-10, B-15, D-3 y D-4.

Los Estados Financieros adjuntos fueron preparados de conformidad con las Normas de Información Financiera (NIF).

Las principales políticas contables son las siguientes:

- a) **RECONOCIMIENTO DE LOS EFECTOS DE LA INFLACION.** Como consecuencia de las nuevas NIF para 2008, en específico la NIF B-10 que define que cuando en un período de tres ejercicios anuales anteriores, la inflación sea igual o mayor a 26% acumulado, se encontrará con un Entorno Económico Inflacionario, de lo contrario, se estará en un Entorno Económico no Inflacionario.

Debido al párrafo anterior y en vista que la inflación por los ejercicios de 2008 al de 2010 se presentó una inflación acumulada de 14.50% se esta en un período de desconexión de la contabilidad inflacionaria, en donde los Estados Financieros de años anteriores deben conservar los efectos de reexpresión; mientras que a partir del ejercicio de 2008 no se reconocerán los efectos de la inflación a menos que se de una inflación acumulada igual o mayor al mencionado 26%.

Por lo tanto, la información referida a 2011, se presenta expresada en unidades mone-

tarias de poder adquisitivo del mes correspondiente.

- b) **CUENTAS POR COBRAR.** Se tiene establecida la política de reconocer como ingresos las recuperaciones de los pagos por pensión dinámica hechos a jubilados y pensionados de las Instituciones afiliadas, la diferencia entre las aportaciones y la pensión estática de los sectores burocracia y magisterio y las aportaciones y la pensión estática y dinámica del Instituto, así como las aportaciones al fondo efectuadas por las mismas y los intereses correspondientes a los préstamos otorgados en el momento que se van devengando, también se registran como ingresos el apoyo en medicamentos que se da a otras instituciones. Adicionalmente cuando se hace necesario se registra una estimación para cuentas de cobro dudoso, basada en estudios específicos de las cuentas por cobrar.

- c) **INVENTARIO DE MEDICAMENTOS, MATERIAL CLINICO Y OTROS** - Se registran a su valor de adquisición, mediante el método de valuación de últimas entradas, primeras salidas.

- d) **INVENTARIO DE PROVEEDURIA** - Se registran a su valor de adquisición, mediante el método de valuación de últimas entradas, primeras salidas.

- e) **INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO** - Se registran al costo de adquisición más una actualización basada en avalúos practicados por peritos a Diciembre de 2001 y actualizados por índices hasta el mes de Diciembre de 2007.

- f) **DEPRECIACION** - Se calcula por el método de línea recta en función del valor actualizado de los activos y de la vida probable de los mismos determinada por los valuadores.

En el mes de Junio de 2011 se cambiaron los porcentajes de depreciación al de las tasas fiscales vigentes en la Ley del Impuesto sobre la Renta.

- g) **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS** - Las pensiones a que tienen derecho los trabajadores afiliados al régimen de Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua, después de 28 o 30 años de antigüedad, según se trate de mujeres u hombres respectivamente. Se reconocen como costo de los años en que prestan sus servicios. La provisión por dicho concepto está basada en cálculos actuariales aplicando el método denominado: " Crédito Unitario Projectado ".

NOTA 3.- EFECTIVO

ESTADOS | Este rubro se integra de la siguiente forma :

	DIC	NOV
Fondos fijos de caja	\$ 71	\$ 71
Bancos	3,223	2,495
Inversiones temporales	113,000	80,224
	<u>\$116,294</u>	<u>\$ 82,790</u>

NOTA 4.- FIDEICOMISO PARA PERSONAL

Se tiene constituido Fideicomiso de Administración e Inversión con Banca Santander Serfín, S.A. en favor de los beneficiarios del personal administrativo y médico de la institución, tanto el vigente como el jubilado, para el otorgamiento de apoyo económico en caso de defunción de los empleados y ayuda para gastos de funeral. Al 31 de diciembre del 2012 el importe del Fideicomiso asciende a \$307.

NOTA 5.- PRESTACIONES SOCIOECONOMICAS

El importe de este saldo, está representado por los préstamos otorgados por parte de la Institución a los trabajadores al servicio del Gobierno del Estado y otras instituciones Afiliadas y se integra por tipo de préstamo de la siguiente forma:

TIPO DE PRESTAMO	CORTO PLAZO	DICIEMBRE LARGO PLAZO	2012 TOTAL	CORTO PLAZO	NOVIEMBRE LARGO PLAZO	2012 TOTAL
Para necesidades extraordinarias	\$ 106,534	\$ -	\$ 106,534	\$ 99,867	\$ -	\$ 99,867
Hipotecarios	193	-	193	197	-	197
	<u>\$ 106,727</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 106,727</u>	<u>\$ 100,064</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100,064</u>

NOTA 6.- INSTITUCIONES AFILIADAS

El saldo de esta cuenta se integra de la siguiente forma :

Institución	MILES DE PESOS					
	DICIEMBRE			NOVIEMBRE		
	Pensiones	Servicio Médico	Total	Pensiones	Servicio Médico	Total
Consejo Estatal de Población	\$ 283	\$ 65	\$ 348	\$ 272	\$ 58	\$ 330
Coordinación Estatal de la Tarahumara	540	64	604	521	59	580
Comisión Estatal de Derechos Humanos	51	51	102	26	20	46
Centro de Est. Científicos y Tec. de Chih.	148	316	464	74	124	198
DIF Estatal	1,658	243	1,901	1,434	91	1,525
FIDEAPECH	93	2	95	81	3	84
Inst. Chihuahuense de la Cultura	138	96	234	135	74	209
Inst. de la Vivienda del Edo. de Chih.	1,021	35	1,056	968	23	991
Inst. Chihuahuense de la Salud	14,664	5,433	20,097	12,683	4,185	16,868
Inst. Chihuahuense del Deporte	28	81	109	14	45	59
Inst. Chihuahuense de la Juventud	5	11	16	3	5	8
Junta Central de Agua	1,952	555	2,507	1,735	220	1,955
Junta Mpal. de Agua de Villa Ahumada	-	43	43	-	43	43
Junta Mpal. de Agua de Aldama	-	207	207	-	221	221
Junta Mpal. de Agua de Bocoyna	-	28	28	-	71	71
Junta Mpal. de Agua de Buenaventura	-	31	31	-	-	-
Junta Mpal. de Agua de Camargo	-	83	83	-	83	83
Junta Mpal. de Agua de Guadalupe	-	733	733	-	703	703
Junta Mpal. de Agua de Guerrero	-	126	126	-	95	95
Junta Mpal. de Agua de Jiménez	-	23	23	-	69	69
Junta Mpal. de Agua de Ojinaga	452	1,755	2,207	402	1,540	1,942
Junta Mpal. de Agua de Madera	-	640	640	-	603	603
Junta Mpal. de Agua de Meoqui	-	145	145	-	145	145
Junta Mpal. de Agua Sn. Fco. del Oro	-	131	131	-	120	120
Junta Mpal. de Agua de Rosales	-	11	11	-	11	11
Junta Mpal. de Agua de Sta. Bárbara	-	714	714	-	702	702
Junta Mpal. de Agua de Saucillo	-	16	16	-	(13)	(13)
Junta Mpal. de Agua de Parral	3,686	9,124	12,810	3,509	8,630	12,139
Junta Mpal. de Agua Nvo. Casas Gdes.	1,720	646	2,366	1,581	482	2,063
Junta Mpal. de Agua de Delicias	2,691	1,619	4,310	2,341	1,239	3,580
Junta Mpal. de Agua de Chihuahua	13,141	6,578	19,719	12,517	2,963	15,480
Secretaría de Hacienda Burócratas	26,699	31,527	58,226	19,001	48,237	67,238
Secretaría de Hacienda Magisterio	96,707	126,081	222,788	108,596	125,173	233,769
Sindicato Nac. Trabajadores Gob. Edo.	-	-	-	-	1	1
Prom. de la Industria Chihuahuense	37	44	81	37	37	74
Universidad Autónoma de Chihuahua	102,040	20,120	122,160	98,808	10,118	108,926
	<u>\$ 267,754</u>	<u>\$ 207,377</u>	<u>\$ 475,131</u>	<u>\$ 264,738</u>	<u>\$ 206,180</u>	<u>\$ 470,918</u>

NOTA 7.- ALMACEN DE MEDICINAS , MATERIAL CLINICO Y OTROS

	DICIEMBRE 2012	NOVIEMBRE 2012
Almacén de medicinas	\$ 134,445	\$ 108,856
Almacén de Rayos X	633	497
Almacén de Laboratorio	156	109
Almacén de materiales médicos	4,119	2,938
Almacén de proveeduría	766	818
	<u>\$ 140,119</u>	<u>\$ 113,218</u>

NOTA 8.- INMUEBLES,MAQUINARIA Y EQUIPO

El saldo de esta cuenta se integra de la siguiente forma:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2012				Neto	
	Importe Histórico	Actualización de la inversión	Total	Depreciación Acumulada	DICIEMBRE	NOVIEMBRE
Terrenos	\$ 2,799	\$ 37,638	\$ 40,437	\$ -	\$ 40,437	\$ 40,437
Edificios	16,645	58,941	75,586	39,472	\$ 36,114	\$ 33,249
Equipo de transporte	8,345	254	8,599	4,014	\$ 4,585	\$ 4,743
Mobiliario y equipo	8,809	6,403	15,212	10,174	\$ 5,038	\$ 4,501
Equipo de computación	20,840	1,429	22,269	14,798	\$ 7,471	\$ 7,501
Equipo médico	40,893	8,231	49,124	25,520	\$ 23,604	\$ 22,871
Maquinaria y equipo	2,662	2,052	4,714	3,138	\$ 1,576	\$ 1,544
	<u>\$ 100,993</u>	<u>\$ 114,948</u>	<u>\$ 215,941</u>	<u>\$ 97,116</u>	<u>\$ 118,825</u>	<u>\$ 114,846</u>

En el mes de Mayo de 2002 se efectuó un ajuste a los activos fijos y a la depreciación acumulada con base al párrafo 3.2 del primer documento de adecuaciones al boletín B-10 que señala que cuando existan indicios de que los valores actualizados sean excesivos en proporción con su valor de uso, es procedente hacer la reducción correspondiente. Por tal motivo se procedió a realizar un avalúo al 31 de diciembre de 2001 practicado por Valuaciones, Consultores y Asesores, S.C. quienes son Peritos Valuadores con registro ante la Comisión Nacional Bancaria y de Valores.

NOTA 9.- PRESTAMOS BANCARIOS

Préstamo revolvente a 12 meses otorgado por Banco Interacciones, S.A. por un importe de hasta \$100,000 a un plazo cuyo término es el 31 de Marzo de 2017 y a una tasa de interés de TIIE mas 2.45 puntos porcentuales con amortizaciones mensuales. Al 30 de noviembre del presente año no se tiene ningún adeudo.

NOTA 10.- APORTACIONES AL FONDO DE PENSIONES DE ASEGURADOS

Se integra por las aportaciones que realizan los trabajadores al servicio del Gobierno del Estado, de la Universidad Autónoma de Chihuahua y de las instituciones afiliadas al régimen de seguridad social de la Institución y representa las cantidades entregadas por ellos.

En caso de que el trabajador se separe y no tenga derecho a pensión por antigüedad o invalidez, las aportaciones que haya efectuado le serán devueltas.

NOTA 11.- CONTINGENCIAS

Para la determinación del costo neto del período y del pasivo correspondiente relativo a remuneraciones por terminación y retiro de los trabajadores afiliados al régimen de la Institución se aplicaron las disposiciones de la Norma de Información Financiera (NIF) D-3 "Beneficios a los Empleados" emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF). El cálculo está elaborado sobre la base de que la institución absorbe el pago de las pensiones estáticas, pues los incrementos derivados de las pensiones dinámicas continúan a cargo de los patrones de los trabajadores.

La provisión para pensiones y obligaciones que se muestra en el estado de situación financiera, representa únicamente la obligación por beneficios definidos correspondiente a pensiones estáticas, sin embargo el monto de las pensiones dinámicas que quedan a cargo del Gobierno del Estado de Chihuahua e Instituciones Afiliadas según el artículo 66 de la Ley de Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua representa una obligación adicional por beneficios proyectados de \$ 36,940,859.

El siguiente cuadro resume los datos y cifras de mayor relevancia, tomados del estudio actuarial elaborado por actuarios independientes al 31 de Diciembre del 2011.

Obligación por beneficios proyectados:		\$ 23,706,702
Importe de obligación por beneficios definidos	\$ 12,819,822	
Importe de obligación por beneficios adquiridos	10,886,880	
Monto de los activos tangibles		-
Importe del pasivo neto proyectado		18,996,226
Importe de las partidas pendientes de amortizar		4,710,476
Costo neto del período		3,611,279
Integrado por:		
Costo laboral	706,667	
Costo financiero	2,562,512	
Rendimiento esperado	-	
(Ganancia)/pérdida por extinción	-	
Amortización de servicios anteriores	-	
Amortización de obligación transitoria	-	
Amortización de pérdidas/(ganancias) actual	342,100	
Importe de los pagos actualizados		882,455
Importe de los pagos de pensión estática		861,422

Los cálculos que sirvieron de base para el registro de las obligaciones al retiro de los trabajadores, fueron practicados por Valuaciones Actuariales, S.C. Actuarios independientes certificados en pasivos contingentes No. 15.

Enseguida se definen algunos de los conceptos más importantes :

- Obligaciones por beneficios definidos (OBD) - Pasivo que representa el valor presente total de los beneficios devengados de acuerdo con los años de servicio prestados que la Institución espera pagar al empleado jubilado o a sus beneficiarios, correspondientes a los planes de beneficios al retiro y, al empleado rescindido, por terminación por causas distintas a la reestructuración.

- Obligaciones por beneficios adquiridos (OBA) - Pasivo que representa el valor presente de los beneficios de la OBD que ha dejado de ser contingente en relación con la vida laboral remanente del empleado, por lo que éste ya tiene derecho a recibirlos, en el presente o en el futuro, al alcanzar su edad de jubilación o a partir de ésta, y no están condicionados por una relación de trabajo en el futuro.

- Activos del plan - Son los recursos que han sido específicamente destinados para cubrir los beneficios al retiro.

- Ganancias o pérdidas actuariales (GPA) - Es el resultado de los cambios a los supuestos utilizados para calcular

la OBD, principalmente en las hipótesis demográficas, además de cambios a la vida laboral remanente o a los supuestos sobre los que se determina la OBD; así como a los ajustes que resulten de la valuación de los activos del plan conforme a las NIF particulares y por la cuantificación de su rendimiento estimado de acuerdo con una tasa esperada.

- Partidas pendientes de amortizar (PPA) - Están constituidas por el saldo del servicio pasado y por el saldo de pérdidas actuariales, aún no amortizados.

- Pasivo Neto proyectado (PNP) - Resulta de la OBD menos los activos del plan y menos (o más) las partidas pendientes de amortizar.

- Costo neto del período - Representa la cantidad reconocida en los resultados del ejercicio, como consecuencia del plan. Se integra por el costo laboral del servicio actual del pasado, costo financiero, rendimiento esperado de los activos del plan y de la ganancia o pérdida actuarial neta.

Al 31 de diciembre del 2012 la Institución tiene registrado un pasivo de \$ 21'820,923 y el cargo a resultados por este mes ascendió a la cantidad de \$ 239'898 por pensiones liquidadas.

El detalle de la cantidad aplicada a resultados es la sumatoria de la proyección mensual \$234,982 más el ajuste anual calculado por la Dirección de Prestaciones Socioeconómicas por \$4,916.

NOTA 12.- PATRIMONIO

RESERVA PATRIMONIAL

Representa el déficit acumulado a través de los años, en la comparación de los costos y gastos contra los ingresos provenientes de aportaciones de instituciones y de asegurados que se jubilan, correspondientes a ejercicios anteriores e incluye una reserva técnica que representa un porcentaje que se separó de la cuenta de reserva patrimonial por los ejercicios de 1979 a 1982, determinado por un cálculo actuarial, con la finalidad de garantizar las prestaciones de la Ley de Pensiones.

NOTA 13.- ENTORNO FISCAL

La institución no es contribuyente del impuesto sobre la renta, y tiene únicamente las obligaciones de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, cuando hagan pagos a terceros y estén obligado a ello, tal como se establece en el artículo 102 de la Ley del Impuesto sobre la Renta.